



群达环保

NEEQ : 872292

常州群达环保科技股份有限公司

Changzhou Qunda Environmental Science & Technology Co.,Ltd



半年度报告

2019

公司年度大事记

2019年5月20日，公司召开2018年年度股东大会，审议通过（1）《2018年度董事会工作报告》议案；（2）《2018年度监事会工作报告》议案；（3）《2018年年度报告和报告摘要》议案；（4）《2018年度财务决算报告》议案；（5）《2019年度财务预算报告》议案；（6）《公司2018年度利润分配方案》议案；（7）《续聘2019年度审计机构》议案。

目 录

声明与提示	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	10
第四节 重要事项	13
第五节 股本变动及股东情况	15
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	17
第七节 财务报告	19
第八节 财务报表附注	28

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、群达环保	指	常州群达环保科技股份有限公司
子公司	指	常州千盛电子有限公司
股东大会、董事会、监事会	指	常州群达环保科技股份有限公司股东大会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《常州群达环保科技股份有限公司股东大会会议事规则》、《常州群达环保科技股份有限公司董事会议事规则》、《常州群达环保科技股份有限公司监事会议事规则》
公司章程	指	常州群达环保科技股份有限公司章程
《重大投资决策管理办法》	指	《常州群达环保科技股份有限公司重大投资决策管理办法》
《对外担保管理办法》	指	《常州群达环保科技股份有限公司对外担保管理办法》
《关联交易管理办法》	指	《常州群达环保科技股份有限公司总经理工作细则》
《总经理工作细则》	指	《常州群达环保科技股份有限公司总经理工作细则》
管理层	指	常州群达环保科技股份有限公司董事、监事、高级管理人员
高级管理人员、高管	指	常州群达环保科技股份有限公司总经理、副总经理、董事会秘书和财务负责人
“531”政策	指	《关于 2018 年光伏发电有关事项的通知》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本期、本年	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
本期期末、期末	指	2019 年 6 月 30 日
上期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 6 月 30 日
本期期初、期初	指	2019 年 1 月 1 日

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人许波、主管会计工作负责人仇鑫及会计机构负责人（会计主管人员）邵建芳保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并签章财务报表。 2、报告期内在指定信息披露平台上公开披露的所有文件的正本及公告的原件。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	常州群达环保科技股份有限公司
英文名称及缩写	Changzhou Qunda Environmental Science & Technology Co.,Ltd
证券简称	群达环保
证券代码	872292
法定代表人	许波
办公地址	常州市金坛经济开发区汇贤北路 1 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	仇鑫
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	否
电话	0519-82324098
传真	0519-82324298
电子邮箱	1291593429@qq.com
公司网址	www.qundasi.com/
联系地址及邮政编码	常州市金坛经济开发区汇贤北路 1 号 213200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2013 年 5 月 10 日
挂牌时间	2017 年 11 月 6 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业(C)-废弃资源综合利用业(C42)-非金属废料和碎屑加工处理(C4220)
主要产品与服务项目	二级、三级硅材料回收利用提纯清洗及硅材料加工销售
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	10,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	许波
实际控制人及其一致行动人	许波、戴芸

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	9132041306767072XG	否
金融许可证机构编码	-	否
注册地址	常州市金坛经济开发区汇贤北路 1 号	否
注册资本（元）	10,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	东方财富证券
主办券商办公地址	上海市徐汇区宛平南路 88 号金座
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	-
签字注册会计师姓名	-
会计师事务所办公地址	-

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	996,731.78	12,894,946.91	-92.27%
毛利率%	0.87%	21.66%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-2,706,500.59	872,512.48	-410.2%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-2,834,000.59	-657,487.52	331.03%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-17.78%	5.49%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-18.61%	-4.14%	-
基本每股收益	-0.27	0.09	-

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	21,633,358.31	24,650,582.88	-12.24%
负债总计	7,762,150.68	8,072,874.66	-3.85%
归属于挂牌公司股东的净资产	13,871,207.63	16,577,708.22	-16.33%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.39	1.66	-16.27%
资产负债率%（母公司）	30.03%	26.02%	-
资产负债率%（合并）	35.88%	32.75%	-
流动比率	47.41%	71.42%	-
利息保障倍数	0	0	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-174,363.65	1,554,449.86	-111.22%
应收账款周转率	0.37	3.78	-
存货周转率	1.02	1.65	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
--	----	------	------

总资产增长率%	-37.11%	31.70%	-
营业收入增长率%	-92.27%	7.17%	-
净利润增长率%	-410.20%	-7.90%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	10,000,000	10,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	
计入负债的优先股数量	0	0	

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	150,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	150,000.00
所得税影响数	22,500.00
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	127,500.00

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

第三节 管理层论与分析

一、 商业模式

本公司所处行业为 C4220 非金属废料和碎屑加工处理制造业，主要提供二级、三级硅材料的清洗服务，加工处理后的产品再供应给硅单晶/多晶企业使用，从而有效的回收再利用头尾、边皮、锅底等废旧硅材料，有利于节约资源、保护环境。

目前，公司拥有 1 项著作权、3 项实用新型专利和 1 项发明专利，并日益注重改进自身生产线及回收处理技术。公司还拥有硅片清洗水循环系统，并在残次品的综合利用方面拥有技术优势，公司在行业内具有一定的竞争优势。

报告期内，本公司主要经营模式如下：

1、研发模式

公司根据国内外硅材料需求市场的发展趋势和客户的业务需求，结合国家产业政策及发展规划制定产品研发策略，做好技术拓展和储备。公司根据经营现状和未来发展战略，在研究跟踪先进技术和工艺的基础上，采取自主研发、与科研机构产学研相结合的模式，实现技术成果产业化。

2、采购模式

公司生产使用的主要原料是二、三级硅材以及加工所需的化学试剂、包材及五金。公司采购二、三级硅材的模式为直接与供应商企业进行一对一谈判方式获取废物处理业务订单。另外，采购加工所需化学试剂等材料，通过比较市场价格采购加工所需的化学试剂、包材及五金，进行广泛询价，选择向能够稳定合作的供应商进行采购。由于需要此类定制服务的大规模光伏企业较少，而生产化学试剂、包材及五金的企业较多，因此公司的采购模式符合公司实际经营需要。

3、生产模式

公司按照“订单生产+储备生产”的模式组织生产，订单生产模式下公司根据客户的订单需求进行生产；储备生产模式下公司根据客户的采购意向、产品销售价格，制定出相应产品的储备标准，其中储备生产模式产量较少，因此公司库存压力较小。硅材料的回收、清洗，通过人工破碎，机器清洗的生产模式，避免了酸碱液对于人体的腐蚀，也提高了工作效率。

4、销售模式

公司采用直销模式。由于客户个体差异较大，因而针对不同的客户需要进行个性化定制。公司营销人员收集市场与客户需求信息，制定销售计划；通过与客户洽谈、确定合作方式、制定报价方案，实现签约合作；根据客户订单大小、交货时间、成品质量等方面的要求，销售部营销人员协助生产部制定生产计划，并实时跟进生产进度，及时沟通客户需求；成品检验合格后，销售部选定运输服务供应商，公司按合同约定方式与时间、将成品提交客户验收。

报告期内，公司的商业模式未发生重大变化。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

1、经营状况

报告期内，公司实现营业收入为 99.67 万元，较上年同期 1,289.49 万元，减少 92.27%，营业成本为 98.80 万元，较上年同期 1,010.23 万元减少 90.22%。归属于挂牌公司的净利润为-270.65 万元，较上年同期 87.25 万元下降 410.2%。主要原因为受“531”政策的影响，下游客户停产歇业，公司本期业务量大幅下降所致。多晶硅来料加工销量为 229.24 吨，自营多晶硅销量为 0 吨，上年同期多晶硅来料加工销量为 929.68 吨，自营多晶硅销量为 118.09 吨。

2、财务状况

公司总资产为 2,163.34 万元，较上年末 2,465.06 万元减少 12.24%，主要为应收账款及存货的减少所致；归属于母公司的净资产为 1,387.12 万元，较上年末 1,657.77 万元减少 16.33%，变动总体平稳。

3、现金流量状况

公司经营活动产生的现金流量净额为-17.44 万元，较上年同期 155.44 万元减少 111.22%，主要原因为本期销售商品、提供劳务收到的现金减少 1,544.15 万元。

4、业务拓展情况

报告期内，虽公司完成“废旧塑料制品的回收、循环利用项目”（再生塑料、塑料包装桶和塑料托盘）的生产安装调试工作，但因经营业务初步完成转型，多数供应商无法提供合法合规票据，成本核算无法符合税务相关规定，公司税负过高，利润无法满足预期，被迫暂停。

三、 风险与价值

1、实际控制人不当控制的风险

许波先生直接持有公司股份 6,000,000 股，占公司总股本 60.00%，戴芸女士直接持有公司股份 4,000,000 股，占公司总股本 40.00%；许波与戴芸系夫妻关系，两人合计持有公司 100.00%的股权，为公司实际控制人。根据《公司法》、《公司章程》及相关法律规定，许波、戴芸能够通过股东大会对公司实施控制。虽然公司基本建立了相对完善的法人治理结构，董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的相关规定产生，不存在股东指派或干预高管人员任免的情形，但许波、戴芸夫妇凭借其实际控制人的地位，仍然能够对本公司发展战略、经营决策等方面产生重大影响，从而可能给公司及其他股东的利益带来不确定性影响。

应对措施：股份公司建立健全了内部控制制度，将通过管理制度的有效执行来规范实际控制人的行为。

2、公司治理风险

股份公司设立后，公司建立起三会治理结构，制定了《公司章程》、“三会议事规则”、《重大投资决策管理办法》、《对外担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《总经理工作细则》等各项专门管理制度。公司股东大会及董事会正常运行，监事会履行监督职能，公司内部各治理机构的权力制衡机制逐步完善，各项专门管理制度按章执行。但因股份公司成立时间较短，公司存在内部控制制度执行环节不尽完善导致的公司治理风险。

应对措施：公司管理层及有关岗位员工将通过对公司治理有关知识、法律及各项管理制度的学习，结合工作实践，不断加强对各项内部控制制度的理解，逐步完善并严格执行各项内部控制制度，降低公司治理风险。

3、公司经营规模较小抗风险能力较弱

报告期内公司有持续的经营收入和支出记录，生产经营进入发展期，公司具有持续经营能力。但公司也存在经营规模较小的情形，可能导致公司在抵抗重大经营风险方面的能力较弱。

应对措施：针对上述风险，公司将在产品研发、技术创新、客户服务等方面进一步增强实力、拓展新的市场领域，以应对未来面临市场竞争加剧的压力与风险。

4、宏观经济波动风险

公司的主要业务为二级、三级硅材料回收利用提纯清洗及硅材料加工销售业务，其下游及最终消费对象主要为光伏行业。太阳能光伏行业与宏观经济走势紧密联系，使得整个行业面临着宏观经济波动的风险。

应对措施：针对上述风险，公司应在保持现有产品和服务的技术优势与服务优势的同时，完善销售部门和研发部门的职能，采取差异化的竞争策略，保持灵活和敏锐的市场触角，同时加大自主研发力度，提高自身产品质量，保持市场竞争力。

5、客户相对集中风险

公司对前五大客户销售占比虽然逐年下降，但仍存在客户集中度较高的风险。如果来自主要客户的收入大幅下降，则会影响公司盈利的稳定性。所以公司应在未来继续开拓市场，与更多的企业开展业务，分散客户集中度，降低对大客户的依赖。

应对措施：针对上述风险，公司应与前五大客户保持良好合作的同时，在未来继续开拓市场，通过挖掘细分市场需求和进入新的市场等方式，与更多的企业开展业务，分散客户集中度，提高市场占有率，降低对大客户的依赖。

6、市场竞争风险

近年来，中国为全球第一大光伏产品消费市场，全球光伏市场中心向亚洲转移。国内太阳能光伏产业在经历了欧美反倾销的不利影响后，在国家政策的支持下出现回转。但公司主要业务的产能较小，且行业的准入门槛较低。如果后续更多规模大、实力强的企业加入到行业竞争中来，将加剧市场竞争风险。如果公司未来不能进一步提升技术研发实力、制造服务能力和经营管理水平，则有可能面临行业竞争加剧所导致的市场地位下降的风险。

应对措施：针对上述风险，公司将加大对研发的投入，提高自身研发水平和自主创新的能力，与此同时，公司还将扩大销售网络，加强与实力雄厚客户建立长期稳定的合作关系努力开拓新市场新渠道，防范行业竞争加剧对公司经营产生的影响。

四、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

报告期内，公司注重环境保护，加强安全管理，高度重视企业的社会责任，始终把社会责任放在公司发展的重要位置，贯彻可持续发展理念，诚信经营，依法纳税，切实履行了企业作为社会人、纳税人的社会责任，维护员工合法权益，积极为股东创造价值。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	75,282.00	43,320.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	498,500.00	249,250.02
6. 其他		

注：公司章程中约定适用于本公司预计日常关联交易 49.85 万元，系关联公司常州普达环保清洗有限公司租赁群达环保全资子公司生产厂房年租金。

(二) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2017/11/6		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
董监高	2017/11/6		挂牌	同业竞争承诺	避免同业竞争的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/6		挂牌	关联交易承诺	避免发生关联交易的承诺	正在履行中
董监高	2017/11/6		挂牌	关联交易承诺	避免发生关联交易的承诺	正在履行中
实际控制人或控股股东	2017/11/6		挂牌	限售承诺	所持股份锁定承诺	正在履行中

承诺事项详细情况：

1、关于避免同业竞争的承诺

承诺内容：为了避免未来可能发生的同业竞争，持有公司 5%以上股份的股东、董事、监事、及高级管理人员出具了《关于避免同业竞争的承诺函》。

履行情况：报告期内，未出现违反承诺的情况。

2、股东对所持股份锁定的承诺

承诺内容：担任公司董事、监事或高级管理人员的股东承诺：在担任董事、监事、高级管理人员期间，每年转让的股份不超过所持有公司股份总数的百分之二十五，离职后六个月内，不转让所持有的公司股份。

履行情况：报告期内，未出现违反承诺的情况。

3、规范关联交易的承诺

承诺内容：本人承诺将尽可能减少与股份公司间的关联交易，对于无法避免的关联交易，将遵循或促使本人及本人控制的企业遵循市场交易的公开、公平、公正的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务。本人保证本人及本人控制的其他企业将不通过与股份公司及其控制的企业关联交易取得任何不正当的利益或使股份公司及其控制的企业承担任何不正当的义务。本承诺函在股份公司合法有效存续且本人作为股份公司控股股东、实际控制人、股东、控股股东、实际控制人、股东、董事、监事、高级管理人员期间持续有效。

履行情况：报告期内，未出现违反承诺的情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	2,500,000	2,500,000	25.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	2,500,000	2,500,000	25.00%	
	董事、监事、高管	0	0%	2,500,000	2,500,000	25.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
有限售条件股份	有限售股份总数	10,000,000	100.00%	-2,500,000	7,500,000	75.00%	
	其中：控股股东、实际控制人	10,000,000	100.00%	-2,500,000	7,500,000	75.00%	
	董事、监事、高管	10,000,000	100.00%	-2,500,000	7,500,000	75.00%	
	核心员工	0	0%	0	0	0%	
总股本		10,000,000	-	0	10,000,000	-	
普通股股东人数							2

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	许波	6,000,000	0	6,000,000	60.00%	4,500,000	1,500,000
2	戴芸	4,000,000	0	4,000,000	40.00%	3,000,000	1,000,000
合计		10,000,000	0	10,000,000	100.00%	7,500,000	2,500,000
前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明： 股东许波与戴芸系夫妻关系。							

二、存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

三、控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

□是 √否

(一) 控股股东情况

许波，男，1977年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年3月至2003年3月，就职于常州福可曼制衣有限公司，担任外贸部经理；2003年4月至2008年8月，就职于上海丝金国际物流有限公司，担任分公司经理；2008年1月至今，担任上海上迅国际物流有限公司执行董事；2014年3月至2016年9月，担任上海昭禾实业有限公司执行董事；2015年4月至今，担任常州千盛电子有限公司执行董事；2015年9月至2017年5月，担任长达环保科技有限公司执行董事；2016年9月至今，担任江苏维达环保科技有限公司执行董事；2016年9月至今，担任常州诚达环保科技有限公司执行董事；2013年5月至2017年6月，担任常州群达硅材料整理有限公司执行董事；2017年6月至今，担任常州群达环保科技股份有限公司董事长、总经理，任期三年，2017年6月30日起至2020年6月29日止。

(二) 实际控制人情况

公司控股股东、实际控制人为许波、戴芸。许波和戴芸系夫妻关系，分别持有公司 60.00%和 40.00%的股份，对公司绝对控股。

1、许波，男，1977年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2000年3月至2003年3

月，就职于常州福可曼制衣有限公司，担任外贸部经理；2003年4月至2008年8月，就职于上海丝金国际物流有限公司，担任分公司经理；2008年1月至今，担任上海上迅国际物流有限公司执行董事；2014年3月至2016年9月，担任上海昭禾实业有限公司执行董事；2015年4月至今，担任常州千盛电子有限公司执行董事；2015年9月至2017年5月，担任长达环保科技有限公司执行董事；2016年9月至今，担任江苏维达环保科技有限公司执行董事；2016年9月至今，担任常州诚达环保科技有限公司执行董事；2013年5月至2017年6月，担任常州群达硅材料整理有限公司执行董事；2017年6月至今，担任常州群达环保科技股份有限公司董事长、总经理，任期三年，2017年6月30日起至2020年6月29日止。

2、戴芸，女，1982年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，大专学历。2003年9月至2006年12月，就职于上海晴山科技有限公司，担任客服文员；2007年1月至2008年1月，就职于上海世炯汽车销售有限公司，担任财务出纳；2008年1月至今，担任上海上迅国际物流有限公司监事；2014年3月至2016年9月，担任上海昭禾实业有限公司监事；2015年9月至2017年5月，担任长达环保科技有限公司监事；2016年9月至今，担任江苏维达环保科技有限公司监事；2016年9月至今，担任常州诚达环保科技有限公司监事；2013年5月至2017年6月，担任常州群达硅材料整理有限公司商务部负责人、监事；2017年6月至今，担任常州群达环保科技股份有限公司商务部负责人、董事，董事任期三年，2017年6月30日起至2020年6月29日止。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
许波	董事长、总经理	男	1977年11月	大专	2017.6.30-2020.6.29	是
戴芸	董事	女	1982年1月	大专	2017.6.30-2020.6.29	是
许芸	董事	女	1988年7月	中专	2017.6.30-2020.6.29	是
仇鑫	董事、副总经理、 董事会秘书、财务 负责人	男	1979年1月	研究生	2017.6.30-2020.6.29	是
何畏	董事	男	1976年4月	大专	201.6.15-2020.6.29	是
陈夕美	监事会主席	女	1961年11月	高中	2017.6.30-2020.6.29	是
俞娜	监事	女	1987年6月	大专	2017.6.30-2020.6.29	是
陆群	监事	女	1981年3月	大专	2017.6.30-2020.6.29	否
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事长兼总经理许波与董事戴芸系夫妻关系，董事长兼总经理许波与董事许芸系兄妹关系，其他董事、监事、高管之间无关联关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
许波	董事长、总经理	6,000,000	0	6,000,000	60.00%	0
戴芸	董事	4,000,000	0	4,000,000	40.00%	0
合计	-	10,000,000	0	10,000,000	100.00%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	8

财务人员	3	3
销售人员	2	4
技术人员	9	8
生产人员	21	6
员工总计	50	29

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	2
本科	1	1
专科	8	6
专科以下	40	20
员工总计	50	29

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、薪酬政策

报告期内，公司依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》、公司《管理制度》等规定，实行全员劳动合同制，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险和住房公积金，为员工代缴代扣个人所得税。公司为员工提供交通、通讯、误餐补助，带薪年假等各类福利。公司每年根据地区的经济发展水平和公司的经营状况，进行了薪酬的调整。

2、培训情况

公司重视对员工培训，培训范围涵盖新员工入职培训、职业技能培训、产品培训、安全生产培训等。希望通过培训，提升员工的职业能力，提高管理人员的专业技能和素质。

3、公司暂无离退休职工。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	附注五（一）1	5,785.44	256,421.81
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
交易性金融资产		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	附注五（一）2	2,163,168.74	3,341,812.83
其中：应收票据		391,200.00	224,665.00
应收账款		1,771,968.74	3,117,147.83
应收款项融资		0	0
预付款项	附注五（一）3	456,011.74	406,403.21
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	附注五（一）4	20,945.66	18,791.20
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货	附注五（一）5	637,913.23	1,292,631.83
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	附注五（一）6	138,339.17	50,355.44
流动资产合计		3,422,163.98	5,366,416.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款		0	0
债权投资		0	0
可供出售金融资产		-	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		-	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	附注五（一）7	13,705,208.68	14,350,893.56
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0

无形资产	附注五（一）8	3,363,628.45	3,419,206.03
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用	附注五（一）9	1,113,473.94	1,478,429.28
递延所得税资产	附注五（一）10	28,883.26	35,637.69
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		18,211,194.33	19,284,166.56
资产总计		21,633,358.31	24,650,582.88
流动负债：			
短期借款		0	0
向中央银行借款		0	0
拆入资金		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	附注五（一）11	1,735,845.27	3,542,948.80
其中：应付票据		0	0
应付账款		1,735,845.27	3,542,948.80
预收款项	附注五（一）12	1,519,463.86	591,436.13
卖出回购金融资产款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
应付职工薪酬	附注五（一）13	321,392.4	504,148.75
应交税费	附注五（一）14	61,449.6	225,230.76
其他应付款	附注五（一）15	3,580,688.00	2,650,362.80
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付分保账款		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		7,218,839.13	7,514,127.24
非流动负债：			
保险合同准备金		0	0
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		543,311.55	558,747.42
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		543,311.55	558,747.42
负债合计		7,762,150.68	8,072,874.66
所有者权益（或股东权益）：			

股本	附注五（一）16	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	附注五（一）17	5,907,850.83	5,907,850.83
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		129,084.54	129,084.54
一般风险准备		0	0
未分配利润	附注五（一）18	-2,165,727.74	540,772.85
归属于母公司所有者权益合计		13,871,207.63	16,577,708.22
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		13,871,207.63	16,577,708.22
负债和所有者权益总计		21,633,358.31	24,650,582.88

法定代表人：许波

主管会计工作负责人：仇鑫

会计机构负责人：郇建芳

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,044.27	204,080.74
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	0
衍生金融资产		0	0
应收票据	附注十 1	391,200.00	224,665.00
应收账款	附注十 1	1,771,968.74	3,117,147.83
应收款项融资		0	0
预付款项		456,011.74	406,403.21
其他应收款	附注十 2	8,332,123.88	8,136,969.42
其中：应收利息		0	0
应收股利		0	0
买入返售金融资产		0	0
存货		637,913.23	1,292,631.83
合同资产		0	0
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		126,132.71	38,148.98
流动资产合计		11,717,394.57	13,420,047.01
非流动资产：			
债权投资		0	0
可供出售金融资产		0	0
其他债权投资		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	附注十 3	3,786,512.13	3,786,512.13
其他权益工具投资		0	0
其他非流动金融资产		0	0
投资性房地产		0	0

固定资产		4,507,790.96	4,824,998.46
在建工程		0	0
生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
使用权资产		0	0
无形资产		36,225.65	43,580.03
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		792173.94	1,119,329.28
递延所得税资产		28,883.26	35,637.69
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		9,151,585.94	9,810,057.59
资产总计		20,868,980.51	23,230,104.60
流动负债：			
短期借款		0	0
交易性金融负债		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	0
衍生金融负债		0	0
应付票据		0	0
应付账款		836,116.95	2,143,220.48
预收款项		1,516,713.88	591,436.13
卖出回购金融资产款		0	0
应付职工薪酬		321,392.40	504,148.75
应交税费		11,905.25	155,728.12
其他应付款		3,580,688.00	2,650,362.80
其中：应付利息		0	0
应付股利		0	0
合同负债		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		0	0
其他流动负债		0	0
流动负债合计		6,266,816.48	6,044,896.28
非流动负债：			
长期借款		0	0
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
租赁负债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		0	0
负债合计		6,266,816.48	6,044,896.28
所有者权益：			
股本		10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0

资本公积		5,894,362.96	5,894,362.96
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		129,084.54	129,084.54
一般风险准备		0	0
未分配利润		-1,421,283.47	1,161,760.82
所有者权益合计		14,602,164.03	17,185,208.32
负债和所有者权益合计		20,868,980.51	23,230,104.60

法定代表人：许波

主管会计工作负责人：仇鑫

会计机构负责人：郇建芳

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		996,731.78	12,894,946.91
其中：营业收入	附注五（二）1	996,731.78	12,894,946.91
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		3,870,705.47	13,671,849.68
其中：营业成本	附注五（二）1	988,012.16	10,102,333.21
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险责任准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	附注五（二）2	81,793.93	118,936.65
销售费用	附注五（二）3	218,729.20	606,540.79
管理费用	附注五（二）4	1,358,714.01	1,953,658.62
研发费用	附注五（二）5	1,265,942.79	768,326.27
财务费用	附注五（二）6	2,542.91	2,828.19
其中：利息费用		0	0
利息收入		75.09	279.61
信用减值损失		0	0
资产减值损失	附注五（二）7	-45,029.53	119,225.95
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,873,973.69	-776,902.77

加：营业外收入	附注五（二）8	158,791.66	1,800,000.00
减：营业外支出		0	641.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,715,182.03	1,022,456.14
减：所得税费用	附注五（二）9	-8,681.44	149,943.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,706,500.59	872,512.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
(一)按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,706,500.59	872,512.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
(二)按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益		0	0
2.归属于母公司所有者的净利润		-2,706,500.59	872,512.48
六、其他综合收益的税后净额		0	0
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.重新计量设定受益计划变动额		0	0
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3.其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4.企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5.其他		0	0
(二)将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1.权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2.其他债权投资公允价值变动		0	0
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6.其他债权投资信用减值准备		0	0
7.现金流量套期储备		0	0
8.外币财务报表折算差额		0	0
9.其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-2,706,500.59	872,512.48
归属于母公司所有者的综合收益总额		-2,706,500.59	872,512.48
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
(一)基本每股收益（元/股）		-0.27	0.09
(二)稀释每股收益（元/股）		-0.27	0.09

法定代表人：许波

主管会计工作负责人：仇鑫

会计机构负责人：邵建芳

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	附注十 4	759,350.78	12,618,002.42

减：营业成本	附注十 4	820,692.38	9,932,516.37
税金及附加		432.70	20,091.25
销售费用		218,729.20	606,540.79
管理费用		1,222,818.93	1,767,233.54
研发费用		1,265,942.79	768,326.27
财务费用		2,054.17	2,332.20
其中：利息费用		0	0
利息收入		60.83	279.61
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		0	0
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
信用减值损失（损失以“-”号填列）		0	0
资产减值损失（损失以“-”号填列）		45,029.53	-119,225.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-2,726,289.86	-598,263.95
加：营业外收入		150,000.00	1,800,000.00
减：营业外支出			641.07
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,576,289.86	1,201,094.98
减：所得税费用		6,754.43	184,312.79
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,583,044.29	1,016,782.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,583,044.29	1,016,782.19
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划变动额		0	0
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		0	0
3. 其他权益工具投资公允价值变动		0	0
4. 企业自身信用风险公允价值变动		0	0
5. 其他		0	0
（二）将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		0	0
2. 其他债权投资公允价值变动		0	0
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	0
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		0	0
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	0
6. 其他债权投资信用减值准备		0	0
7. 现金流量套期储备		0	0
8. 外币财务报表折算差额		0	0
9. 其他		0	0
六、综合收益总额		-2,583,044.29	1,016,782.19
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：许波

主管会计工作负责人：仇鑫

会计机构负责人：郇建芳

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,888,738.37	17,330,206.39
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
代理买卖证券收到的现金净额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	附注五（三）1	630,535.10	3,028,596.84
经营活动现金流入小计		2,519,273.47	20,358,803.23
购买商品、接受劳务支付的现金		181,243.61	13,041,878.78
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
为交易目的而持有的金融资产净增加额		0	0
拆出资金净增加额		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		1,485,215.62	2,600,303.68
支付的各项税费		260,628.28	704,077.03
支付其他与经营活动有关的现金	附注五（三）2	766,549.61	2,458,093.88
经营活动现金流出小计		2,693,637.12	18,804,353.37
经营活动产生的现金流量净额		-174,363.65	1,554,449.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76272.72	1,495,232.39
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		76,272.72	1,495,232.39
投资活动产生的现金流量净额		-76,272.72	-1,495,232.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-250,636.37	59,217.47
加：期初现金及现金等价物余额		256,421.81	12,049.03
六、期末现金及现金等价物余额		5,785.44	71,266.50

法定代表人：许波

主管会计工作负责人：仇鑫

会计机构负责人：郇建芳

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,003,024.09	17,330,206.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		521,520.84	3,025,835.00
经营活动现金流入小计		2,524,544.93	20,356,041.39
购买商品、接受劳务支付的现金		295,529.33	13,041,878.78
支付给职工以及为职工支付的现金		1,485,215.62	2,597,303.68
支付的各项税费		150,517.12	587,871.34
支付其他与经营活动有关的现金		719,046.61	2,574,861.08
经营活动现金流出小计		2,650,308.68	18,801,914.88
经营活动产生的现金流量净额		-125,763.75	1,554,126.51
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,272.72	1,495,232.39
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		76,272.72	1,495,232.39
投资活动产生的现金流量净额		-76,272.72	-1,495,232.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0

筹资活动现金流入小计		0	0
偿还债务支付的现金		0	0
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流出小计		0	0
筹资活动产生的现金流量净额		0	0
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-202,036.47	58,894.12
加：期初现金及现金等价物余额		204,080.74	10,901.60
六、期末现金及现金等价物余额		2,044.27	69,795.72

法定代表人：许波

主管会计工作负责人：仇鑫

会计机构负责人：邵建芳

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

二、 报表项目注释

常州群达环保科技股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

金额单位：人民币元

一、 公司基本情况

常州群达环保科技股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），其前身为金坛群达硅材料整理有限公司，成立时由自然人许炳坤和王爱芳出资组建。

（一）公司历史沿革

1、常州群达硅材料整理有限公司的设立

公司组建时注册资本为人民币 50 万元，实收资本 50 万元，其中：许炳坤以货币出资 30 万元，占股 60%，王爱芳以货币出资 20 万元，占股 40%。2013 年 3 月 18 日，业经常州恒盛会计师事务所有限公司出具常恒会验（2013）第 055 号验资报告鉴证。

2、2015 年 10 月名称变更

根据公司 2015 年 10 月 20 日股东会决议和新章程，将原公司名称由“金坛群达硅材料整理有限公司”变更为“常州群达硅材料整理有限公司”。2015 年 10 月 28 日，完成了本次公司名称变更的工商登记。

3、2016 年 3 月增资

根据公司 2016 年 2 月 19 日股东会决议和章程修正案，增加注册资本 950 万元，其中：许炳坤以货币认缴出资 570 万元，占股 60%，王爱芳以货币认缴出资 380 万元，占股 40%。2016 年 3 月 1 日，公司完成了本次增资的工商变更登记。变更后，注册资本结构如下：许炳坤出资 600 万元、占注册资本的 60%，王爱芳出资 400 万元、占注册资本的 40%。

4、2016 年 3 月股权转让

根据公司 2016 年 3 月 1 日股东会决议和股权转让协议，许炳坤将其在公司 600 万元的股权转让给许波；王爱芳将其在公司 400 万元的股权转让给戴芸。2016 年 3 月 9 日，公司完成了本次股权转让的工商变更登记。变更后，注册资本结构如下：许波出资 600 万元、占注册资本的 60%，戴芸出资 400 万元、占注册资本的 40%。

5、2016 年 9 月实收资本缴纳

2016 年 9 月 30 日，股东许波和戴芸分别以货币出资 570 万元和 380 万元，业经常州开瑞会计师事务所有限公司出具常开瑞会内验（2016）第 0088 号验资报告鉴证。2016 年 11 月 3 日公司取得常州市金坛区市场监督管理局核发的统一社会信用代码 9132041306767072XG 的营业执照、证照编号为 320482000201611030104 号的营业执照。

6、股份制变更情况

根据公司 2017 年 5 月 25 日召开的股东会决议和发起人协议的规定，公司以截至 2017 年 3 月 31 日经审计的净资产折股 1,000 万元，整体变更为股份制公司，公司名称变更为常州群达环保科技股份有限公司，股份由公司原股东按照各自的股权比例持有，业经中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的中兴华验字[2017]第 020027 号验资报告鉴证。2017 年 6 月 30 日公司取得常州市金坛区市场监督管理局核发的营业执照，统一社会信用代码为：9132041306767072XG。公司类型：股份制公司，法定代表人：许波。

7、2017 年 10 月挂牌

2017 年 10 月 19 日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具《关于同意常州群达环保科技股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函（2017）6037 号），同意公司正式挂牌，股票代码：872292。

(二) 企业注册地及组织形式

公司注册地址：常州市金坛经济开发区汇贤北路1号

公司组织形式：股份有限公司

统一社会信用代码：9132041306767072XG

公司法定代表人：许波

(三) 经营范围

本公司经营范围主要包括：环保设备的研发、制造、销售；硅材料电阻型号检测；硅材料表面抛光、研磨；硅材料酸碱清洗；废旧太阳能光伏器件的回收、提纯、利用；硅材料的销售；塑料制品的回收、粉碎、循环利用；塑料造粒；塑料产品的生产、研发、销售；污染土壤修复治理；环保信息咨询服务；再生物资的回收、利用与销售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月28日决议批准报出。

二、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
常州千盛电子有限公司	全资	常州	生产和销售	331.028	注1	有限	许波	75509095-6	331.028	

(续)

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司年初股东权益中所享有份额后的余额	注释
常州千盛电子有限公司	100	100	是				

注1：电子产品销售；计算机科技领域内的技术咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展

经营活动)

三、财务报表的编制基础

1、报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和具体会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、公司重要会计政策、会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况以及2019年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

(三) 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会【2012】19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准参见本附注（五）4、（2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注“（十二）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和

会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注“（十二）长期股权投资”或本附注“（八）金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注十二）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“十二（1）②权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（六）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 外币业务及外币财务报表折算

(1) 外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

(八) 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场

交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具

挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面

各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（九）应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（1） 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的 应收款项坏账准 备的确认标准	单项金额 100 万元以上且占应收款项账面余额 20%以上的款项。
单项金额重大的 应收款项坏账准 备的计提方法	单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

①信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除单项计提坏账准备及特定交易对象、特殊款项性质组合以外的应收款项。
特定交易对象组合	特定交易对象组合为关联方往来款及职工往来款。
特殊款项性质组合	特殊款项性质组合为备用金、押金、保证金、政府事业单位保证金及代员工暂时支付的社保公积金等特殊款项。

②根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
特定交易对象组合	不计提坏账
特殊款项性质组合	不计提坏账

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	50	50
3 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等等。

（4）坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

（十）存货

（1）存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

（2）取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物采用一次转销法摊销。

（十一）持有待售的非流动资产和处置组

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其

他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

（十二） 长期股权投资

（1） 初始投资成本确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的股东权益份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2） 后续计量及损益确认方法

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，

投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③长期股权投资的处置

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“（五）4（2）合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“（十九）长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

(十四) 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产分类和折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.50
电子设备	年限平均法	3	5	31.67
运输设备	年限平均法	4	5	23.75
其他设备	年限平均法	5	5	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

详见附注“（十九）长期资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

(十五) 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注“（十九）长期资产减值”。

(十六) 借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(十七) 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

详见附注“（十九）长期资产减值”。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、改良支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销

(十九) 长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

(二十) 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

(二十一) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十二) 收入

(1) 销售商品

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十三) 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期间税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十六) 主要会计政策、会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

①因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

财务报表格式调整的会计政策，财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），要求执行企业会计准则的非金融企业按此格式编报 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

② 金融工具的会计政策，根据财政部于 2017 年 3 月 31 日发布的《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量〉的通知》（财会〔2017〕7 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 23 号——金融资产转移〉的通知》（财会〔2017〕8 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 24 号——套期会计〉的通知》（财会〔2017〕9 号）及 2017 年 5 月 2 日发布的《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》（财会〔2017〕14 号），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行上述准则。

(2) 重要会计估计变更

报告期内，本公司不存在重要会计估计变更。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%

城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%

2016年11月30日江苏省科技厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合授予本公司高新技术企业证书，证书编号：GR201632003893，根据《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，公司自获得高新技术企业认定后的3年内，将享受按15%的税率征收企业所得税。

五、财务报表主要项目注释

(一)资产负债表主要项目注释

1.货币资金

(1)明细情况

项 目	2019年6月30日			2018年12月31日		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金：						
人民币	2,049.32		2,049.32	10,153.32		10,153.32
小 计	2,049.32		2,049.32	10,153.32		10,153.32
银行存款：						
人民币	3,736.12		3,736.12	246,268.49		246,268.49
小 计	3,736.12		3,736.12	246,268.49		246,268.49
合 计	5,785.44		5,785.44	256,421.81		256,421.81

(2) 期末货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收票据	391,200.00	224,665.00
应收账款	1,771,968.74	3,117,147.83
小 计	2,163,168.74	3,341,812.83

(2) 应收票据

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	391,200.00	224,665.00
小 计	391,200.00	224,665.00

期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	391,200.00	11,127,834.25

小 计	391,200.00	11,127,834.25
-----	------------	---------------

(3) 应收账款

1) 类别明细情况

种类	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,964,523.78	100.00	192,555.04	9.80	1,771,968.74
其中：账龄组合	1,964,523.78	100.00	192,555.04	9.80	1,771,968.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,964,523.78	100.00	192,555.04	9.80	1,771,968.74

(续)

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,354,732.40	100.00	237,584.57	7.08	3,117,147.83
其中：账龄组合	3,354,732.40	100.00	237,584.57	7.08	3,117,147.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,354,732.40	100.00	237,584.57	7.08	3,117,147.83

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019年6月30日			2018年12月31日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,337,877.07	68.10	66,893.85	2,889,079.40	86.12	144,453.97
1-2年	625,540.55	31.84	125,108.11	465,653.00	13.88	93,130.60
2-3年	1,106.16	0.06	553.08			
3年以上						
小 计	1,964,523.78	100.00	192,555.04	3,354,732.40	100.00	237,584.57

3) 应收账款期末余额中无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

4) 报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本年度计提坏账准备 45,029.53 元。

5) 期末，应收账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	已计提坏账准备	占应收账款余额的比例(%)
山西中电科新能源技术有限公司	非关联方	1,125,323.9	56,266.20	57.28
江苏晶品电子有限公司	非关联方	438,255.13	84,741.84	22.31
江阴凯恩能源新材料有限公司	非关联方	164,351.74	23,062.13	8.37
九晶（雅安）电子材料有限公司	非关联方	127,424.03	6,371.20	6.49
江苏和荣新能源发展有限公司	非关联方	96,345.49	19,269.10	4.90
小 计		1,951,700.29	18,9710.47	99.35

2. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	376,687.74	82.60	106,403.21	26.18
1-2 年	79,324.00	17.40	300,000.00	73.82
2-3 年				
3 年以上				
小 计	456,011.74	100.00	406,403.21	100.00

(2) 期末，预付款项金额前五名情况

	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)	账龄	未结算原因
无锡亿晶源新能源有限公司	300,000.00	65.79	1 年以内	预付款
常州市天瑞环保设备有限公司	70,000.00	15.35	1-2 年	预付款
中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所	50,000.00	10.96	1 年以内	预付款
中国石化销售有限公司江苏常州金坛石油分公司	17,785.34	3.90	1 年以内	预付款
中国电信股份有限公司常州分公司	6,502.4	1.43	1 年以内	预付款
小 计	444,287.74	97.43		

(3) 预付账款期末余额中无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2019年6月30日	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,945.66	100.00		
其中：特殊款项性质组合	20,945.66	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	20,945.66	100.00		

(续)

种 类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	18,791.20	100.00		
其中：特殊款项性质组合	18,791.20	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	18,791.20	100.00		

(2) 其他应收款期末余额中无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 报告期转回或收回情况

本年度计提坏账准备 0 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2019年6月30日	2018年12月31日
押金	6,000.00	6,000.00
代扣代缴款项	8,072.87	12,791.20
车险	6,872.79	
小 计	20,945.66	18,791.20

(5) 期末，其他应收账款主要明细列示如下

单位名称	账面余额	已计提坏账准备	占其他应收款余额的比例(%)
代扣代缴款项	8,072.87		38.54
中国太平洋财产保险股份有限公司常州分公司	6,872.79		32.81
常州润克环保科技有限公司	6,000.00		28.65
小 计	20,945.66		100.00

4. 存货

(1) 明细情况

项 目	2019年6月30日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	210,872.51		210,872.51
委托加工物资	0		0
库存商品	207,414.84		207,414.84
发出商品	139,721.88		139,721.88
周转材料	79,904.00		79,904.00
合 计	637,913.23		637,913.23

(续)

项 目	2018年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	352,722.84		352,722.84
库存商品	857,413.94		857,413.94
周转材料	82,495.05		82,495.05
合 计	1,292,631.83		1,292,631.83

(2) 截止 2019 年 6 月 30 日，本公司存货不存在抵、质押的情况，也不存在其他使用权受限的情况。

5. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
待抵扣进项税额	138,339.17	50,355.44
预缴企业所得税		
合 计	138,339.17	50,355.44

6. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合 计
一、账面原值合计						
1. 2018年12月31日	14,060,478.22	3,470,317.88	837,935.95	406,690.45	281,995.33	19,057,417.83
2. 本期增加金额		7,563.61				7,563.61
购置		7,563.61				7,563.61
企业合并增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 2019年6月30日	14,060,478.22	3,477,881.49	837,935.95	406,690.45	281,995.33	19,064,981.44
二、累计折旧						
1. 2018年12月31日	3,109,410.49	712,747.51	437,201.27	313,602.76	133,562.24	4,706,524.27
2. 本期增加金额	362,713.49	165,077.64	67,567.68	31,072.26	26,817.42	653,248.49
计提	298,693.37	165,077.64	67,567.68	31,072.26	26,817.42	589,228.37

企业合并增加	64,020.12					64,020.12
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 2019年6月30日	3,472,123.98	877,825.15	504,768.95	344,675.02	160,379.66	5,359,772.76
三、减值准备						
1. 2018年12月31日						
2. 本期增加金额						
计提						
企业合并增加						
3. 本期减少金额						
处置或报废						
4. 2019年6月30日						
四、账面价值合计						
1. 2018年12月31日账面价值	10,951,067.73	2,757,570.37	400,734.68	93,087.69	148,433.09	14,350,893.56
2. 2019年6月30日账面价值	10,588,354.24	2,600,056.34	333,167.00	62,015.43	121,615.67	13,705,208.68

(2) 报告期末无暂时闲置固定资产情况。

(3) 报告期末无通过融资租赁入的固定产情况。

7. 无形资产

项 目	土地使用权	专利权	软件	合 计
一、账面原值				
1、2018年12月31日余额	3,947,393.75	50,000.00	19,417.48	4,016,811.23
2、本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2019年6月30日余额	3,947,393.75	50,000.00	19,417.48	4,016,811.23
二、累计摊销				
1、2018年12月31日余额	571,767.75	12,083.43	13,754.02	597,605.20
2、本期增加金额	48,223.20	2,500.02	4,854.36	55,577.58
(1) 计提	48,223.20	2,500.02	4,854.36	55,577.58
3、本期减少金额				
(1) 处置				

4、2019年6月30日余额	619,990.95	14,583.45	18,608.38	653,182.78
三、减值准备				
1、2018年12月31日余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
4、2019年6月30日余额				
四、账面价值				
1、2019年6月30日账面价值	3,327,402.80	35,416.55	809.10	3,363,628.45
2、2018年12月31日账面价值	3,375,626.00	37,916.57	5,663.46	3,419,206.03

8. 长期待摊费用

项目	2018年12月31日	本期增加数	本期摊销数	2019年6月30日
装修费	781,162.75		240,549.24	540,613.51
简易棚	114,728.07		38,242.68	76,485.39
防腐管槽	35,819.33		21,491.58	14,327.75
烧结炉维修费	187,619.13		79,371.84	108,247.29
地坪维修	359,100.00		37,800.00	321,300.00
钢屋架		57,272.72	4,772.72	52,500.00
合计	1,478,429.28	57,272.72	422,228.06	1,113,473.94

9. 递延所得税资产

(1) 未经抵销的递延所得税资产明细

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	192,555.04	28,883.26	237,584.57	35,637.69
合计	192,555.04	28,883.26	237,584.57	35,637.69

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制下企业合并资产评估增值	3,622,077.08	543,311.55	3,724,982.90	558,747.42
合计	3,622,077.08	543,311.55	3,724,982.90	558,747.42

10. 应付票据及应付账款

(1) 明细情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应付票据		
应付账款	1,735,845.27	3,542,948.80
小计	1,735,845.27	3,542,948.80

(2) 应付账款

项 目	2019年6月30日		2018年12月31日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	689,140.73	39.71	2,359,695.98	66.61
1至2年	61,490.00	3.54	112,475.00	3.17
2至3年	967,607.04	55.74	1,054,377.82	29.76
3年以上	17,607.50	1.01	16,400.00	0.46
合 计	1,735,845.27	100.00	3,542,948.80	100.00

(3) 应付账款报告期末无应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 期末，无账龄超过1年的重要应付账款。

单位名称	期末余额	占应付账款总额的比例 (%)	账龄	款项性质
江苏天同建设发展有限公司	766,980.04	44.18	2-3年	货款
常州市翰华环保科技有限公司	152,000.00	8.76	1年以内	货款
孙方根	100,000.00	5.76	2-3年	货款
江苏钟鸣律师事务所	70,000.00	4.03	1年以内	货款
常州市远瀚建筑设计有限公司	68,200.00	3.93	2-3年	货款
余关顺	64,548.28	3.72	1年以内	货款
小 计	1,221,728.32	70.38		

11. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
预收货款	1,516,713.88	591,436.13
预收租金	2,749.98	
合 计	1,519,463.86	591,436.13

(2) 预收款项报告期末无预收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

(3) 报告期末，无账龄超过1年的重要预收款项。

12. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
短期薪酬	504,148.75	1,175,656.44	1,358,412.79	321,392.40

离职后福利-设定提存计划		126,802.83	126,802.83	
合 计	504,148.75	1,302,459.27	1,485,215.62	321,392.40

(2) 短期薪酬

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	485,293.65	1,056,768.10	1,239,524.45	302,537.30
(2) 职工福利费		47,745.00	47,745.00	
(3) 社会保险费		60,063.34	60,063.34	
其中：①医疗保险费		43,085.50	43,085.50	
②工伤保险费		12,502.84	12,502.84	
③生育保险费		4,475.00	4,475.00	
(4) 住房公积金		5,680.00	5,680.00	
(5) 工会经费和职工教育经费	560.00			560.00
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他短期薪酬	18,295.10	5,400.00	5,400.00	18,295.10
合 计	504,148.75	1,175,656.44	1,358,412.79	321,392.40

(3) 设定提存计划

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
基本养老保险费		123,735.80	123,735.80	
失业保险费		3,067.03	3,067.03	
合 计		126,802.83	126,802.83	

13. 应交税费

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税	2,605.42	124,613.35
企业所得税	4,833.26	14,799.59
房产税	28,655.24	36,040.24
城镇土地使用税	17,167.33	26,600.02
城市维护建设税	796.54	9,337.10
教育费附加	902.29	6,856.16
印花税	6,484.00	6,984.30
个人所得税	5.52	
合 计	61,499.60	225,230.76

14. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
股东往来款	2,105,561.00	2,120,000.00
往来款	1,472,077.50	247,762.00
代垫费用	3,049.50	282,600.80
合 计	3,580,688.00	2,650,362.80

(2) 其他应付款报告期末无账龄超过1年的重要其他应付款。

15. 股本

(1) 股本变动情况

项目	2018年12月31日	本期增减变动(+、-)					2019年6月30日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
许波	6,000,000.00						6,000,000.00
戴芸	4,000,000.00						4,000,000.00
合计	10,000,000.00						10,000,000.00

上述股本变更详见附注一、公司基本情况公司历史沿革部分。

16. 资本公积

(1) 资本公积变动情况

项 目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年6月30日
股本溢价	5,907,850.83			5,907,850.83
合 计	5,907,850.83			5,907,850.83

17. 未分配利润

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
调整前上年末未分配利润	540,772.85	-449,315.39
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	540,772.85	-449,315.39
加：本期归属于母公司股东的净利润	-2,706,500.59	1,119,172.78
减：提取法定盈余公积		129,084.54
提取任意盈余公积		
净资产折股		
期末未分配利润	-2,165,727.74	540,772.85

(二) 利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
主营业务收入	717,565.39	12,580,893.09
其他业务收入	279,166.39	314,053.82
营业收入合计	996,731.78	12,894,946.91
主营业务成本	722,546.83	9,878,114.10
其他业务成本	265,465.33	224,219.11
营业成本合计	988,012.16	10,102,333.21

(1) 主营业务（分业务）

项 目	2019年1-6月		2018年1-6月	
	收入	成本	收入	成本
硅材料产品销售			12,580,893.09	9,878,114.10
加工费	717,565.39	722,546.83		
合计	717,565.39	722,546.83	12,580,893.09	9,878,114.10

(2) 报告期内，公司各期营业收入主要客户情况：

①本年度，公司营业收入前五名客户如下：

客户名称	与本公司关系	收入	占营业收入比例（%）
山西中电科新能源技术有限公司	非关联方	447,123.31	44.86
台州晶盛新能源有限公司	非关联方	88,516.68	8.88
南京好助新能源有限公司	非关联方	68,461.21	6.87
高佳太阳能股份有限公司	非关联方	68,190.35	6.84
常州日上光伏科技有限公司	非关联方	44,975.22	4.51
合计		717,266.77	71.96

2. 税金及附加

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
城市维护建设税	615.42	9,907.19
教育费附加		3,718.44
房产税	36,925.00	44,310.00
地方教育费附加		2,478.96
土地增值税	43,767.31	53,199.96
印花税	486.20	5,322.10
合 计	81,793.93	118,936.65

3. 销售费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	123,918.40	113,832.00
广告宣传费		25,194.38

运输装卸费	94810.80	452,568.41
差旅费		4,639.69
车辆费		10,306.31
合计	218,729.20	606,540.79

4. 管理费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
职工薪酬	512,756.27	788,431.69
折旧费	347,812.59	272,925.24
无形资产摊销	16,691.88	55,577.58
长期待摊费用摊销	283,564.64	278,791.92
办公费	2,924.39	59,607.62
差旅费	11,791.21	15,816.59
车辆费	49,989.91	60,928.41
修理费		18,600.00
业务招待费	11,483.00	84,551.00
邮电通讯费	16,013.87	14,506.02
咨询服务费		60,000.00
机物料消耗	5,467.48	
服务费	94,452.59	228,446.91
快递费	2,977.61	3,669.36
其他	2,788.57	11,806.28
合计	1,358,714.01	1,953,658.62

5. 研发费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
人工人员费用	359,694.80	323,986.70
直接投入费用	886,102.64	424,844.07
折旧费用与长期待摊费用	20,145.35	19,495.50
合 计	1,265,942.79	768,326.27

6. 财务费用

项 目	2019年1-6月	2018年1-6月
利息支出		
减：利息收入	75.09	279.61
手续费及其他	2,618.00	3,107.80
合 计	2,542.91	2,828.19

7. 资产减值损失

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
坏账损失	-45,029.53	119,225.95
合 计	-45,029.53	119,225.95

8. 营业外收入

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
政府补助	150,000.00	1,800,000.00
税费返还	8,791.66	
合 计	158,791.66	1,800,000.00

(1) 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月	与资产相关/与收益相关
废气等治理设施建设改造		100,000.00	收益
工业实际投入奖励	150,000.00		收益
新三板挂牌奖励		1,700,000.00	收益
税费返还	8,791.66		收益
合 计	158,791.66	1,800,000.00	

9、所得税费用

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
当期所得税费用		202,196.69
递延所得税费用	-8,681.44	-52,253.03
合 计	-8,681.44	149,943.66

(三)现金流量表主要项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
利息收入	75.09	279.61
税费返还外的其他政府补助收入	150,000.00	1,800,000.00
往来款项及其他	480,460.01	1,228,317.23
合 计	630,535.10	3,028,596.84

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
付现费用	171,522.46	1,409,884.17
手续费支出	2,618.00	3,307.80

往来款及其他	592,409.15	1,044,901.91
合 计	766,549.61	2,458,093.88

3.现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2019年1-6月	2018年1-6月
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-2,706,500.59	872,512.48
加: 资产减值准备	-45,029.53	119,225.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	653,248.49	597,235.58
无形资产摊销	55,577.58	55,577.58
长期待摊费用摊销	422,228.06	376,893.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)		
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	6,754.43	-36,817.16
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-15,435.87	-15,435.87
存货的减少(增加以“-”号填列)	654,718.60	-10,173,415.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,319,881.10	2,728,639.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,418,613.31	7,030,033.90
其他	898,807.39	
经营活动产生的现金流量净额	-174,363.65	1,554,449.86
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	5,785.44	71,266.50
减: 现金的期初余额	256,421.81	12,049.03
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-250,636.37	59,217.47

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
1) 现金	5,785.44	256,421.81
其中：库存现金	2,049.32	10,153.32
可随时用于支付的银行存款	3,736.12	246,268.49
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,785.44	256,421.81

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人

本公司实际控制人为许波先生。

2. 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
许波	控股股东、实际控制人、董事长、总经理
戴芸	股东、实际控制人、董事
许芸	董事、实际控制人许波的妹妹
仇鑫	董事、副总经理、董事会秘书、财务负责人
何畏	董事
陈夕美	监事会主席
俞娜	监事
陆群	职工代表、监事
许炳坤	控股股东、实际控制人许波的父亲
窦和青	控股股东、实际控制人许波的母亲
戴龙保	股东戴芸的父亲
王爱芳	股东戴芸的母亲
常州普达环保清洗有限公司	同一控制人
江苏维达环保科技有限公司	同一控制人

常州诚达环保科技有限公司	同一控制人
上海上迅国际物流有限公司	同一控制人
上海君吉国际物流有限公司	控股股东、实际控制人许波、戴芸近亲属控制的企业
JMV.LOGISTICS.CO.,LTD	控股股东、实际控制人许波、戴芸近亲属控制的企业
青海中建新能源科技有限公司	董事、高级管理人员仇鑫投资的其他公司

(二) 关联交易情况

1. 出售商品/提供劳务情况

承租方名称	关联方交易内容	2019年1-6月	2018年1-6月
常州普达环保清洗有限公司	水电费	43,320.00	31,422.53
合计		43,320.00	31,422.53

2. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2019年1-6月	2018年1-6月
常州普达环保清洗有限公司	房屋建筑物	249,250.02	276,944.49
合计		249,250.02	276,944.49

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应付款项:		
戴芸	2,105,561.00	2,120,000.00
常州普达环保清洗有限公司	102,680.00	
合计	2,208,241.00	2,120,000.00

注：(1) 2018年12月29日公司为满足生产经营需要，与股东、实际控制人之一戴芸发生偶发性关联交易，公司向戴芸无息借款212万元(公告编号:2019-004)。2019年1月30日公司以承兑汇票偿还戴芸拆借款30,000.00元整，其他差异15,561.00元系未报销费用；

(2) 与常州普达环保清洗有限公司发生的款项102,680.00元，系常州普达环保清洗有限公司预收公司日常性关联交易水电费及房租的收入。

七、承诺及或有事项

截至2019年6月30日，本公司不存在需要披露的重大承诺及或有事项。

八、资产负债表日后事项

截至2019年8月28日，本公司不存在应披露的重大资产负债表日后事项。

九、其他重要事项

截至2019年6月30日，本公司无应披露的其他重大事项。

十、母公司财务报表重要项目注释

1. 应收票据及应收账款

(1) 明细情况

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
应收票据	391,200.00	224,665.00
应收账款	1,771,968.74	3,117,147.83
小 计	2,163,168.74	3,341,812.83

(2) 应收票据

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
银行承兑汇票	391,200.00	224,665.00
小 计	391,200.00	224,665.00

(3) 应收账款

1) 类别明细情况

种类	2019年6月30日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	1,964,523.78	100.00	192,555.04	9.80	1,771,968.74
其中：账龄组合	1,964,523.78	100.00	192,555.04	9.80	1,771,968.74
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	1,964,523.78	100.00	192,555.04	9.80	1,771,968.74

(续)

种类	2018年12月31日				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,354,732.40	100.00	237,584.57	7.08	3,117,147.83
其中：账龄组合	3,354,732.40	100.00	237,584.57	7.08	3,117,147.83
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,354,732.40	100.00	237,584.57	7.08	3,117,147.83

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2019年6月30日	2018年12月31日
-----	------------	-------------

	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	1,337,877.07	68.10	66,893.85	2,889,079.40	86.12	144,453.97
1-2年	625,540.55	31.84	125,108.11	465,653.00	13.88	93,130.60
2-3年	1,106.16	0.06	553.08			
3年以上						
小计	1,964,523.78	100.00	192,555.04	3,354,732.40	100.00	237,584.57

3) 应收账款期末余额中无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

4) 报告期计提、转回或收回坏账准备情况

本年度计提坏账准备 45,029.53 元。

5) 期末，应收账款期末余额前五名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	已计提坏账准备	占应收账款余额的比例(%)
山西中电科新能源技术有限公司	非关联方	1,125,323.90	56,266.20	57.28
江苏晶品电子有限公司	非关联方	438,255.13	84,741.84	22.31
江阴凯恩能源新材料有限公司	非关联方	164,351.74	23,062.13	8.37
九晶(雅安)电子材料有限公司	非关联方	127,424.03	6,371.20	6.49
江苏和荣新能源发展有限公司	非关联方	96,345.49	19,269.10	4.90
小计		1,951,700.29	189,710.47	99.35

2、其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,332,123.88	100.00		
其中：特殊款项性质组合	8,332,123.88	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合计	8,332,123.88	100.00		

(续)

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,136,969.42	100.00		
其中：特殊款项性质组合	8,136,969.42	100.00		
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款				
合 计	8,136,969.42	100.00		

(2) 其他应收款期末余额中无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 报告期转回或收回情况

本年度计提坏账准备 0 元。

(4) 期末，其他应收账款主要明细列示如下

单位名称	账面余额	已计提坏账准备	占其他应收款余额的比例(%)
常州千盛电子有限公司	8,311,178.22		99.84
常州润克环保科技有限公司	6,000.00		0.07
中国太平洋财产保险股份有限公司常州分公司	6,872.79		0.08
小 计	8,324,051.01		99.99

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019 年 6 月 30 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,786,512.13		3,786,512.13	3,786,512.13		3,786,512.13
对联营、合营企业投资						
合 计	3,786,512.13		3,786,512.13	3,786,512.13		3,786,512.13

(2) 对子公司投资

被投资单位	2018 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2019 年 6 月 30 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
常州千盛电子有限公司	3,786,512.13			3,786,512.13		
合 计	3,786,512.13			3,786,512.13		

4. 营业收入、营业成本

(1) 营业收入和营业成本列示

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	717,565.39	779,689.69	12,580,893.09	9,895,693.46
其他业务	41,785.39	41,002.69	37,109.33	36,822.91
合 计	759,350.78	820,692.38	12,618,002.42	9,932,516.37

(2) 主营业务（分业务）

项 目	2019 年 1-6 月		2018 年 1-6 月	
	收入	成本	收入	成本
硅材料产品销售			12,580,893.09	9,895,693.46
加工费	717,565.39	779,689.69		
合 计	717,565.39	779,689.69	12,580,893.09	9,895,693.46

十一、其他补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2019 年 1-6 月	2018 年 1-6 月
非流动性资产处置损益		
计入当期损益的政府补助，（与企业业务密切相关，按照 国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	150,000.00	1,800,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	150,000.00	1,800,000.00
所得税影响额	-22,500.00	-270,000.00
合 计	127,500.00	1,530,000.00

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.78%	-0.2706	-0.2706
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-18.61%	-0.2834	-0.2834

常州群达环保科技股份有限公司

二〇一九年八月二十八日